

наименование **ТОО "МФО Bravo Business"**

Вид деятельности **Денежное посредничество прочих финансовых учреждений**

Среднегодовая численность работников **1**

Юридический адрес, Бизнес идентификационный номер, Индивидуальный идентификационный номер **, 200940035066**

Отчет о финансовом положении (бухгалтерский баланс)
по состоянию на 31 декабря 2020 года

тенге

Показатели	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
I. Краткосрочные активы	01	103 345 807	-
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	02	52 383 631	-
Краткосрочные финансовые инвестиции	03	34 654 000	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	04	172 196	-
Запасы	05	-	-
Текущие налоговые активы	06	1	-
Долгосрочные активы, предназначенные для продажи	07	-	-
Прочие краткосрочные активы	08	16 135 978	-
II. Долгосрочные активы	09	304 939	-
Долгосрочные финансовые инвестиции	10	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность	11	-	-
Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	12	-	-
Инвестиции в ассоциированные предприятия	13	-	-
Инвестиции в недвижимость	14	-	-
Основные средства	15	304 939	-
Биологические активы	16	-	-
Разведочные и оценочные активы	17	-	-
Нематериальные активы	18	-	-
Отложенные налоговые активы	19	-	-
Прочие долгосрочные активы	20	-	-
БАЛАНС (строка 01 + строка 09)	21	103 650 746	-
Обязательства	22	75 857	-
III. Краткосрочные обязательства	23	75 857	-
Краткосрочные финансовые обязательства	24	-	-
Обязательства по налогам	25	1	-
Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам	26	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность	27	75 856	-
Краткосрочные оценочные обязательства	28	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	29	-	-
IV. Долгосрочные обязательства	30	-	-
Долгосрочные финансовые обязательства	31	-	-
Долгосрочная кредиторская задолженность	32	-	-
Долгосрочные оценочные обязательства	33	-	-
Отложенные налоговые обязательства	34	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	35	-	-
V. Капитал	36	103 574 889	-
Уставный капитал	37	220 000 000	-
Неоплаченный капитал	38	(115 669 000)	-
Выкупленные собственные долевые инструменты	39	-	-
Эмиссионный доход	40	-	-
Резервы	41	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	42	(756 111)	-
БАЛАНС (строка 22 + строка 36)	43	103 650 746	-

Руководитель **Салихов Б. М.**
(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер **Сапарова Д. Б.**
(фамилия, имя, отчество)

(подпись)

(подпись)



ТОО "МФО Bravo Business"

Наименование

Вид деятельности

Денежное посредничество прочих финансовых учреждений

Среднегодовая численность работников

1

Юридический адрес, Бизнес идентификационный номер, Индивидуальный идентификационный номер, 200940035066

ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ

2020 г.

тенге

Показатели	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Доход от реализации продукции и оказания услуг	010	-	-
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг	020	-	-
Валовая прибыль (стр. 010 - стр. 020)	030	-	-
Доходы от финансирования	040	922 907	-
Прочие доходы	050	-	-
Расходы на реализацию продукции и оказание услуг	060	-	-
Административные расходы	070	1 679 018	-
Расходы на финансирование	080	-	-
Прочие расходы	090	-	-
Доля прибыли/убытка организаций, учитываемых по методу долевого участия	100	-	-
Прибыль (убыток) за период от продолжаемой деятельности (стр. 030+стр. 040+стр. 050-стр.060 – стр. 070 - стр.080 - стр. 090+/- стр. 100)	110	(756 111)	-
Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности	120	-	-
Прибыль (убыток) до налогообложения (стр.110+/-стр. 120)	130	(756 111)	-
Расходы по корпоративному подоходному налогу	140	-	-
Чистая прибыль (убыток) за период (стр. 130 - стр.140) до вычета доли меньшинства	150	(756 111)	-
Доля меньшинства	160	-	-
Итоговая прибыль (итоговый убыток) за период (стр. 150-стр. 160)	200	(756 111)	-
Прибыль на акцию	210	-	-
Прочий совокупный доход	220	-	-
Доля предприятий по методу долевого участия	230	-	-
Общий совокупный доход	240	(756 111)	-

Руководитель

Салихов Б. М.

(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер

Сапарова Д. Б.

(фамилия, имя, отчество)

(подпись)

(подпись)



ТОО "МФО Bravo Business"

именование

Вид деятельности

Денежное посредничество прочих финансовых учреждений

Среднегодовая численность работников

1

Юридический адрес, Бизнес идентификационный номер, Индивидуальный идентификационный номер

, 200940035066

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

2020 г.

тенге

Показатели	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего	10	8 500	-
в том числе:		-	-
реализация товаров	11	-	-
предоставление услуг	12	-	-
авансы полученные	13	-	-
дивиденды	14	-	-
прочие поступления	15	8 500	-
2. Выбытие денежных средств, всего	20	1 754 295	-
в том числе:		-	-
платежи поставщикам за товары и услуги	21	1 172 707	-
авансы выданные	22	-	-
выплаты по заработной плате	23	400 001	-
выплата вознаграждения по займам	24	-	-
корпоративный подоходный налог	25	-	-
другие платежи в бюджет	26	161 687	-
прочие выплаты	27	19 900	-
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (стр. 010 - стр. 020)	30	(1 745 795)	-
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего	40	104 331 000	-
в том числе:		-	-
реализация основных средств	41	-	-
реализация нематериальных активов	42	-	-
реализация других долгосрочных активов	43	-	-
реализация финансовых активов	44	-	-
погашение займов, предоставленных другим организациям	45	-	-
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	46	-	-
прочие поступления	47	104 331 000	-
2. Выбытие денежных средств, всего	50	314 100	-
в том числе:		-	-
приобретение основных средств	51	314 100	-
приобретение нематериальных активов	52	-	-
приобретение других долгосрочных активов	53	-	-
приобретение финансовых активов	54	-	-
предоставление займов другим организациям	55	-	-
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	56	-	-
прочие выплаты	57	-	-
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (стр. 040 - стр. 050)	60	104 016 900	-

Показатели	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего	70	27 231 949	-
в том числе:		-	-
эмиссия акций и других ценных бумаг	71	-	-
получение займов	72	26 477 000	-
получение вознаграждения по финансируемой аренде	73	-	-
прочие поступления	74	754 949	-
2. Выбытие денежных средств, всего	80	77 135 238	-
в том числе:		-	-
погашение займов	81	77 131 000	-
приобретение собственных акций	82	-	-
выплата дивидендов	83	-	-
прочие	84	4 238	-
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (стр. 070 - стр. 080)	90	(49 903 289)	-
Итого: Увеличение +/- уменьшение денежных средств (стр. 030 +/- стр. 060 +/- стр. 090)	100	52 367 816	-
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	110	-	-
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	120	52 383 631	-

Руководитель

Салихов Б. М.

(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер

Сапарова Д. Б.

(фамилия, имя, отчество)



(подпись)

(подпись)

ТОО "МФО Bravo Business"

Наименование

Вид деятельности

Денежное посредничество прочих финансовых учреждений

Среднегодовая численность работников

1

Юридический адрес, Бизнес идентификационный
номер, Индивидуальный идентификационный номер

, 200940035066

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

2020 г.

тенге

Показатель	Код строки	Капитал материнской организации				Доля меньшинс тва	Итого капитал
		Уставный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль	Всего		
1	2	3	4	5	6	7	8
Сальдо на 1 января отчетного года	010	-	-	-	-	-	-
Изменения в учетной политике	020	-	-	-	-	-	-
Пересчитанное сальдо (стр.010+/-стр. 020)	030	-	-	-	-	-	-
Прибыль/убыток от переоценки активов	031	-	-	-	-	-	-
Хеджирование денежных потоков	032	-	-	-	-	-	-
Курсовые разницы от зарубежной деятельности	033	-	-	-	-	-	-
Прибыль/убыток, признанная/ый непосредственно в самом капитале (стр. 031+/-стр. 032+/- стр.033)	040	-	-	-	-	-	-
Общий совокупный доход	050	-	-	(756 111)	(756 111)	-	(756 111)
Всего прибыль/убыток за период (стр. 040+/-стр. 050)	060	-	-	(756 111)	(756 111)	-	(756 111)
Дивиденды	070	-	-	-	-	-	-
Эмиссия акций	080	-	-	-	-	-	-
Выкупленные собственные долевые инструменты	090	-	-	-	-	-	-
Сальдо на 31 декабря отчетного года (стр.030+стр. 060+стр. 070+стр. 080+стр. 090)	100	-	-	(756 111)	(756 111)	-	(756 111)
Сальдо на 1 января предыдущего года	110	-	-	-	-	-	-
Изменения в учетной политике	120	-	-	-	-	-	-
Пересчитанное сальдо (стр.110+/-стр. 120)	130	-	-	-	-	-	-
Прибыль/убыток от переоценки активов	131	-	-	-	-	-	-
Хеджирование денежных потоков	132	-	-	-	-	-	-

тенге

Показатель	Код строки	Капитал материнской организации				Доля меньшинства	Итого капитал
		Уставный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль	Всего		
1	2	3	4	5	6	7	8
Курсовые разницы от зарубежной деятельности	133	-	-	-	-	-	-
Прибыль/убыток, признанная/ый непосредственно в самом капитале (стр. 131+/-стр. 132+/- стр.133)	140	-	-	-	-	-	-
Прибыль/убыток за период	150	-	-	-	-	-	-
Всего прибыли/убыток за период (стр. 140+/-стр. 150)	160	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	170	-	-	-	-	-	-
Эмиссия акций	180	-	-	-	-	-	-
Выкупленные собственные долевые инструменты	190	-	-	-	-	-	-
Сальдо на 31 декабря предыдущего года (стр.130 + стр. 160-стр. 170+стр. 180-стр. 190)	200	-	-	-	-	-	-

Руководитель

Салихов Б. М.

(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер

Сапарова Д. Б.

(фамилия, имя, отчество)



**ПОЯСНИТЕЛЬНЫЕ ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ТОО «МФО Bravo Business» ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 год.**

1. Информация о Товариществе

ТОО «МФО Bravo Business» (далее Компания) было зарегистрировано 28 сентября 2020г. под полным наименованием Товарищество с ограниченной ответственностью «МФО Bravo Business» БИН 200 940 035 066.

Юридический адрес: Республика Казахстан, 010017 г.Нур-Султан, ул. Сарайшык 32.

Фактический адрес: Республика Казахстан, 010017 г.Нур-Султан, ул. Сарайшык 32.

Основными видами деятельности являются: Денежное посредничество прочих финансовых учреждений

Уставный капитал Компании по состоянию на 31.12.2020 года составляет 220 000 тыс. тенге.

Единственным участником Компании по состоянию на 31 декабря 2020 года является ТОО «BRAVO GROUP».

2. Основа подготовки финансовой отчетности и прочие существенные положения учетной политики

Годовая финансовая отчетность Компании подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Годовая финансовая отчетность представлена в тенге, и все суммы округлены до целых тысяч (000).

Финансовая отчетность Компании включает в себя отчет о финансовом положении (бухгалтерский баланс) и отчет о совокупном доходе, отчет о движении денежных средств, отчет об изменениях в капитале, пояснительные примечания и иную отчетность в соответствии законодательством Республики Казахстан о бухгалтерском учете и финансовой отчетности.

Порядок ведения бухгалтерского учета и составления финансовой отчетности устанавливается законодательством Республики Казахстан о бухгалтерском учете и финансовой отчетности в соответствии с государственными нормативными правовыми актами, устанавливающими основные принципы и общие правила учета:

3. События после отчетного периода

Если Компания получает информацию об условиях, которые имели место на конец отчетного периода, после отчетного периода, но до даты одобрения финансовой отчетности к выпуску, Компания будет оценивать влияние такой информации на суммы,

которые она признает в своей финансовой отчетности. Компания скорректирует суммы, признанные в финансовой отчетности, для отражения корректирующих событий после отчетного периода и обновит раскрытую информацию, которая относится к данным условиям, с учетом новых данных. В случае не корректирующих событий после отчетного периода Компания не будет пересчитывать суммы, признанные в финансовой отчетности, однако раскроет информацию о характере такого не корректирующего события, а также расчетную оценку его финансового влияния или заявление о невозможности такой оценки, если применимо.

События, происходящие после даты составления отчета и до подтверждения его аудиторами, не влияют на состояние активов и обязательств Компании по состоянию на 31 декабря 2019 года.

4. Раскрытие информации о связанных сторонах

В Товариществе связанной стороной является руководящий персонал, в лице директора, который получает вознаграждения в Товариществе, как ключевой руководящий сотрудник.

<u>Связанные стороны</u>		
	2020 г.	2019г.
	тыс. тенге	тыс. тенге
Вознаграждение Салихов Б.М.	0	0

5. Подробная информация о статьях отчета о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе.

В настоящем разделе представлена дополнительная информация об отдельных статьях отчета о прибыли или убытке и отчета о совокупном доходе, включая описание соответствующей учетной политики, прочих доходов и расходов по их виду.

Доход признается при вероятности получения экономических выгод, связанных со сделкой, и возможности достоверно оценить сумму дохода. Доходы от продаж признаются за вычетом налога на добавленную стоимость. Доход измеряется по справедливой стоимости полученного или подлежащего получению вознаграждения.

Отчет о прибылях и убытках за 2020 год составлен функциональным методом.

Отчет о прибылях и убытках представляет собой отчет о результатах деятельности компании. Все статьи прибылей и убытков признаются в том периоде, в котором произведены, если иное не требуется стандартом или интерпретацией.

Доходы

тыс. тенге

Наименование доходов	2020 год	2019 год
Общие доходы деятельности, в т.ч.	923	
- доход от реализации продукции и оказания услуг (доходы по вознаграждениям по займам)	172	
- доходы по финансированию (связанные с получением вознаграждений по размещенным вкладам)	751	
- прочие доходы		

5А. Расходы, включенные в отчет о прибыли или убытке

5В. Административные расходы

Административные расходы составляют – 1 679 тыс.тенге.

Наименование затрат	2020 г.	2019г.
1С-Бухгалтерия сопровождение	348	
Аренда помещения	248	
Банковские услуги	38	
Заработная плата	475	
Отчисления ОСМС	6	
Материальные затраты	28	
Сборы и отчисления	39	
Социальные отчисления	15	
Социальный налог	22	
Сопровождение программного продукта	420	
Услуги ОФД	1	
Обучение	25	
Износ ОС	9	
Лицензия АПК Webkassa	5	
ИТОГО	1 679	

5С. Прочие расходы

Прочие расходы составляют – 0 тыс.тенге.

Наименование затрат	2020 г.	2019г.
Расходы по созданию резерва по отпускам сотрудников	0	
ИТОГО	0	

6. Подробная информация о статьях отчета о финансовом положении

В настоящем разделе представлена дополнительная информация об отдельных статьях отчета о финансовом положении, включая описание соответствующей учетной политики, информацию о финансовых инструментах, а также нефинансовых активах и обязательствах.

6А. Нематериальные активы

Нематериальные активы, которые были приобретены отдельно, при первоначальном признании оцениваются по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью нематериальных активов, приобретенных в результате объединения бизнесов, является их справедливая стоимость на дату приобретения. После первоначального признания нематериальные активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Нематериальные активы, созданные внутри организации, за исключением капитализированных затрат на разработку продуктов, не капитализируются, и соответствующие затраты отражаются в составе прибыли или убытка за период, в котором они возникли.

Срок полезного использования нематериальных активов может быть либо ограниченным, либо неопределенным.

Нематериальные активы с ограниченным сроком полезного использования амортизируются в течение этого срока и оцениваются на предмет обесценения, если имеются признаки обесценения данного нематериального актива.

Срок и метод амортизации для нематериального актива с ограниченным сроком полезного использования пересматриваются как минимум в конце каждого отчетного периода. Изменение ожидаемого срока полезного использования или предполагаемой структуры потребления будущих экономических выгод, заключенных в активе, изменяют срок или метод амортизации соответственно учитываются как изменение бухгалтерских оценок. Расходы по амортизации нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования признаются в отчете о прибыли или убытке в той категории расходов, которая соответствует функции нематериальных активов.

тыс.тенге

Наименование	2020 год	2019 год
--------------	----------	----------

Прочие нематериальные активы (2730 (Программное обеспечение)		
---	--	--

Амортизация прочих нематериальных
активов (2740 (Программное
обеспечение))

Балансовая стоимость

6B. 1 Прочие краткосрочные активы

В балансе числятся Прочие краткосрочные активы:

- по состоянию на 31.12.2019 года – 0 тыс. тенге;
- по состоянию на 31.12.2020 года – 16 136 тыс. тенге.

Ниже приведена структура прочих краткосрочных активов:

тыс. тенге

Наименование	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Краткосрочные авансы выданные	16 014	
Расходы будущих периодов	122	
Итого прочие краткосрочные активы	16 136	

6C. Денежные средства и краткосрочные депозиты Учетная политика

Денежные средства Компании представляют собой наличные деньги, а также деньги, размещенные на счетах в банках второго уровня. Кассовые операции и операции по банковским счетам совершаются в соответствии с действующим законодательством.

Потоки денежных средств за отчетный период классифицируются на потоки от:

- операционной деятельности;
- инвестиционной деятельности;
- финансовой деятельности.

Денежные средства и краткосрочные депозиты в отчете о финансовом положении включают денежные средства в банках и краткосрочные депозиты со сроком погашения 3 месяца или менее, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

При составлении отчета о движении денежных средств за 2020 год был использован прямой метод. В соответствии с МСФО Раздел 7 «Отчет о движении денежных средств» разъясняется порядок предоставления информации об изменениях в денежных средствах Компании посредством отчета о движении денежных средств, в котором производится

классификация поступлений и платежей денежных средств за период, получаемых от операционной, инвестиционной и финансовой деятельности.

Классификация потоков денежных средств по видам деятельности Компании учитывала характер ее операций. Итогом каждого раздела является поступление или выбытие денежных средств, в зависимости от того, больше или меньше поступило денежных средств, чем выбыло.

В балансе числятся денежные средства по состоянию:

- на 31.12.2019 года в сумме - тыс. тенге;
- на 31.12.20209 года в сумме 52 384 тыс. тенге.

тыс. тенге

	2020 год	2019 год
Денежные средства в кассе	477	
Денежные средства на расчетном счету	7	
Денежные средства на размещенных на вкладах	51 900	
ИТОГО:	52 384	

Движение денежных средств за 2020 год:

Поступление денежных средств от операционной деятельности:

- прочие поступления - 9 тыс. тенге

Выбытие денежных средств от операционной деятельности:

- платежи поставщикам за товары и услуги – 1 173 тыс. тенге;

- выплаты по заработной плате – 400 тыс. тенге;

- расчеты с бюджетом – 161 тыс. тенге;

- прочие выплаты – 20 тыс. тенге;

Поступление денежных средств от инвестиционной деятельности:

- прочие поступления - 104 331 тыс. тенге

Выбытие денежных средств от инвестиционной деятельности:

- приобретение основных средств – 314 тыс. тенге;

Поступление денежных средств от финансовой деятельности:

- получение займов - 26 477 тыс. тенге
- прочие поступления - 755

Выбытие денежных средств от финансовой деятельности:

- выдача займов – 77 131
- прочие - 4

6D. Уставный и выпущенный капитал

Уставный капитал Компании по состоянию на 31.12.2020 года составляет 220 000 тыс. тенге, Неоплаченный Уставный капитал составляет 115 669 тыс.тенге. Единственным участником Компании по состоянию на 31 декабря 2020 года является ТОО «BRAVO GROUP».

6E. Финансовые активы и финансовые обязательства Учетная политика

Финансовым инструментом является любой договор, приводящий к возникновению финансового актива у одной организации и финансового обязательства или долевого инструмента у другой организации.

Финансовые активы

Первоначальное признание и оценка

Финансовые активы при первоначальном признании классифицируются соответственно, как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток; займы выданные и дебиторская задолженность; инвестиции, удерживаемые до погашения; финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи; производные инструменты, определенные по усмотрению Компании как инструменты хеджирования при эффективном хеджировании. Все финансовые активы, за исключением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, первоначально признаются по справедливой стоимости, увеличенной на непосредственно относящиеся к приобретению финансового актива затраты по сделке.

Все операции покупки или продажи финансовых активов, требующие поставку активов в срок, устанавливаемый законодательством, или в соответствии с правилами, принятыми на определенном рынке (торговля на стандартных условиях), признаются на дату

заключения сделки, то есть на дату, когда Компания принимает на себя обязательство купить или продать актив.

Последующая оценка

Для целей последующей оценки финансовые активы классифицируются на четыре категории:

- Финансовые активы по справедливой стоимости через прибыль или убыток;
- Займы и дебиторская задолженность;
- Инвестиции, удерживаемые до погашения;
- Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи.

Займы и дебиторская задолженность

Данная категория является наиболее значимой для Компании. Займы и дебиторская задолженность представляют собой производные финансовые активы с установленными или определяемыми выплатами, которые не котируются на активном рынке.

Первоначальное признание и оценка

Финансовые обязательства классифицируются при первоначальном признании соответственно, как финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, кредиты и займы, кредиторская задолженность или производные инструменты, классифицированные по усмотрению Компании как инструменты хеджирования при эффективном хеджировании.

Финансовые обязательства Компании включают торговую и прочую кредиторскую задолженность, кредиты и прочие займы, включая банковские овердрафты, договоры финансовой гарантии, а также производные финансовые инструменты.

6К. Финансовые обязательства: процентные кредиты и займы

На 31.12.2020г. Компания не имеет полученных кредитов и займов г.

Краткосрочные финансовые обязательства	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Не имеет кредитов и займов		
Итого	0	

6L. Оценочные обязательства

Общие оценочные обязательства признаются, если Компания имеет существующую обязанность (юридическую или обусловленную практикой), возникшую в результате прошлого события; отток экономических выгод, который потребуется для погашения этой обязанности, является вероятным, и может быть получена надежная оценка суммы такой обязанности. Если Компания предполагает получить возмещение некоторой части или всех оценочных обязательств, например, по договору страхования, возмещение признается как отдельный актив, но только в том случае, когда получение возмещения не подлежит сомнению. Расход, относящийся к оценочному обязательству, отражается в отчете о прибыли или убытке за вычетом возмещения.

Статья «Краткосрочные оценочные обязательства» по состоянию на 31.12.2020 года отсутствует.

Наименование	2020 год	2019 год
Резерв по отпускам сотрудникам	0	
Итого	0	

6M. Краткосрочные обязательства

6M. 1 Краткосрочная кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность формируется в момент возникновения обязательств Компании перед сторонними предприятиями, дочерними организациями, а также перед работниками Компании по оплате труда.

Основанием для отражения кредиторской задолженности по фактически приобретенным товарно-материальным ценностям являются накладные, акты-приемки и счета-фактуры поставщиков, а по работам и услугам – акты выполненных работ и счета-фактуры. Обязательства, возникшие по приобретенным товарам (работам, услугам), а также по начисленным работникам доходам и другим выплатам, и не удовлетворенные в течение срока исковой давности, в соответствии с законодательством Республики Казахстан, признаются сомнительными и включаются в совокупный годовой доход. Торговая и прочая кредиторская задолженность отражаются по номинальной стоимости.

В балансе числится кредиторская задолженность:

- по состоянию на 31.12.2019 года – тыс. тенге;
- по состоянию на 31.12.2020 года - 76 тыс. тенге;

тыс. тенге

Наименование	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Краткосрочная кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	70	
Задолженность перед подотчетными лицами	6	
Итого	76	

Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам включает следующего основного контрагента:

тыс. тенге

Текущая торговая и прочая кредиторская задолженность, в т.ч.:	Сумма	Дата образования	Наименование услуг тмц
ИП Тынбаев Талгат Жоламанович	70	31.12.2020г.	Аренда офиса
Итого			

Условия по вышеуказанным обязательствам:

- Торговая кредиторская задолженность является беспроцентной и, как правило, погашается в течение 60-дневного срока;
- Прочая кредиторская задолженность является беспроцентной и погашается в среднем за 1 месяц.

Вознаграждения работникам

Учет заработной платы организации ведется на счете 3350 "Краткосрочная кредиторская задолженность по оплате труда" В статье "Краткосрочная кредиторская задолженность по оплате труда" отражаются затраты на оплату труда, которые складываются из выплат за отработанное время и стимулирующих выплат. Система оплаты труда Компании включает: должностной оклад, доплату за совмещение должностей или выполнение обязанностей временно отсутствующего работника, оплату за работу в сверхурочное время и работу в праздничные и выходные, единовременные премии к праздничным датам, премии по итогам работы за год. Размер должностного оклада работников устанавливается дифференцированно, и зависит от сложности, количества, качества и условий выполняемой работы, а также условий труда. Штатное расписание утверждается директором Компании в пределах фонда оплаты труда. Должностной оклад работника отражается в трудовом договоре. Для выполнения определенного вида работ и услуг в

установленном законодательством порядке могут привлекаться лица, не состоящие в штатном расписании, с которыми заключается договор на выполнение работ, оказание услуг с указанием вида работ, услуг, срока и размера оплаты. По состоянию на 31.12.20 года вознаграждения работникам составляют тыс. тенге.

Вознаграждения работникам:	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Краткосрочная задолженность по оплате труда	0	
Итого	0	

6М.2 Обязательства по налогам и обязательства по другим обязательным и добровольным платежам.

Структура обязательства по налогам, обязательства по другим обязательным и добровольным платежам Компании представлена следующим образом:

Структура движения обязательств:

	<i>тыс. тенге</i>	
Краткосрочные обязательства	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Текущие обязательства по налогам и другим обязательным платежам в бюджет, в т.ч.:	0	
<i>Социальный налог</i>	<i>0</i>	
<i>Индивидуальный подоходный налог</i>	<i>0</i>	
Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам, в т.ч.:	0	
Обязательные пенсионные взносы	0	
Обязательные социальные отчисления	0	

6N. События после даты составления баланса

Если Компания получает информацию об условиях, которые имели место на конец отчетного периода, после отчетного периода, но до даты одобрения финансовой отчетности к выпуску, Компания будет оценивать влияние такой информации на суммы, которые она признает в своей финансовой отчетности. Компания скорректирует суммы, признанные в финансовой отчетности, для отражения корректирующих событий после отчетного периода и обновит раскрытую информацию, которая относится к данным условиям, с учетом новых данных. В случае не корректирующих событий после отчетного периода Компания не будет пересчитывать суммы, признанные в финансовой отчетности, однако раскроет информацию о характере такого не корректирующего

события, а также расчетную оценку его финансового влияния или заявление о невозможности такой оценки, если применимо.

События, происходящие после даты составления отчета и до подтверждения его аудиторами, не влияют на состояние активов и обязательств по состоянию на 01 января 2021 года.

60. Существенное суждение руководства

Компания имеет достаточно, финансовых, материальных и трудовых ресурсов для исполнения своих обязательств и получения доходов в будущем.

Руководство компании заявляет об отсутствии событий и оснований, которые могут существенным образом повлиять на непрерывность деятельности нашего предприятия в обозримом будущем.


Салихов Б.М.
Директор
ТОО «МФО Bravo Business»

